

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tawest Audiitorteenused OÜ

registrikood: 11890103

tänavatänu nimi, Endla 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 6263351, +372 5047996

faks: +372 6263354

e-posti aadress: rein@tawest.ee

veebilehe aadress: <http://www.tawest.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Tawest Audiitorteenuste OÜ 2011. aasta majandustegevus läks plaanipäraselt. Nii loodetud käive kui kasumlikus saavutati. 2012 aastaks mingeid olulisi investeeringuid planeeritud ei ole. Samuti ei plaanita olulist käibe ega kasumi kasvu.

Aruande aastal oli ühingu tööle kaks inimest. Nii raamatupidamise, IT administreerimise kui sekretari teenused osteti sisse allhanke korras.

Olulisemad suhtarvud

	2011	2012	Muutus
Käive	115 867	101 197	14%
Kasum	38 690	37 132	4%
Puhasrentaablus	33%	36%	-8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,7	3,3	2,6
ROE	49%	93%	

Juhatuse liige:

Rein Volt

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 143	24 617	
Nõuded ja ettemaksed	24 084	2 949	2,4,5
Kokku käibevara	70 227	27 566	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 202	20 428	3
Kokku põhivara	16 202	20 428	
Kokku varad	86 429	47 994	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 050	8 305	2,4
Kokku lühiajalised kohustused	8 050	8 305	
Kokku kohustused	8 050	8 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 689	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 690	37 133	
Kokku omakapital	78 379	39 689	
Kokku kohustused ja omakapital	86 429	47 994	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	09.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	115 867	101 197	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 338	-3 698	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 841	-18 357	
Tööjõukulud	-49 823	-41 334	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 226	-704	3
Ärikasum (kahjum)	38 639	37 104	
Finantstulud ja -kulud	51	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 690	37 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 690	37 132	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	09.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 639	37 104	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 226	704	3
Kokku korrigeerimised	4 226	704	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 135	-2 949	2,4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-255	8 306	4
Kokku rahavood äritegevusest	21 475	43 165	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-21 132	
Laekunud intressid	51	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	51	-21 104	
Kokku rahavood	21 526	22 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 617	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 526	22 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 143	24 617	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.02.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	37 133	37 133
31.12.2010	2 556	37 133	39 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)		38 690	38 690
Emiteeritud osakapital	9 444	-9 444	0
31.12.2011	12 000	66 379	78 379

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tawest Audiitorteenused OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadav tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1 000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- arvutustehnika, kontorimööbel 30% aastas
- transpordivahendid 20% aastas

Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse 2,5-5 aasta jooksul.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ematütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpoolloetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu pikema perioodi jooksul osutavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega (tehtud tööde ülevaatust või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest).

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	122	222	0
Üksikisiku tulumaks	0	391	0	595
Sotsiaalmaks	0	690	0	1 019
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	88	0	130
Ettemaksukonto jääk	245		2 240	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	245	1 317	2 462	1 769

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	21 132	21 132	21 132
Amortisatsioonikulu	-704	-704	-704
31.12.2010			
Jääkmaksumus	20 428	20 428	20 428
Amortisatsioonikulu	-4 226	-4 226	-4 226
31.12.2011			
Jääkmaksumus	16 202	16 202	16 202

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 172	1 213
Võlad töövõtjatele	1 833	2 366
Maksuvõlad	1 317	1 769
Muud võlad	3 728	2 957
Muud viitvõlad	3 728	2 957
Kokku võlad ja ettemaksed	8 050	8 305

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	5 874	0
Ostjatelt laekumata arved	5 874	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	245	2 462
Muud nõuded	17 000	0
Laenunõuded	17 000	0
Ettemaksed	965	487
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 084	2 949

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	09.02.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	37 024	30 754
Sotsiaalmaksud	12 799	10 579
Kokku tööjõukulud	49 823	41 333
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	1 172	0	1 213

	2011		09.02.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	15 520	0	14 470	0

Aruande digitaalallkirjad

Tawest Audiitorteenused OÜ (registrikood: 11890103) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Juhatuse liige	19.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 690
Kokku	66 379
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Juhatus teeb ettepaneku jätta teenitud kasum summas 66 379 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	115867	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Volt	35503030260	Tallinn, Harju maakond, Eesti	9000 EUR
Tawest Raamatupidamisteenused OÜ	10326808	Endla 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6263351
Faks	+372 6263354
Mobiiltelefon	+372 5047996
E-posti aadress	rein@tawest.ee
Veebilehe aadress	http://www.tawest.ee/