

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.08.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TIVAGOR TEN OÜ

registrikood: 11974060

tänava/talu nimi, Mahlamäe 8-46,
maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79511

telefon: +372 5133987

e-posti aadress: gregor1807@hotmail.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	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tivagor Ten OÜ asutati augustis 2010.a. Peamisteks tegevusaladeks on kujunenud ehitus-ja lammutustööd, juuksuriteenuse osutamine ja toitlustamine erinevates laagrites, vähesel määral ka transporditeenuse osutamine.

Ettevõtte esimene majandusaasta lõppes kasumiga suuruses 15100€. Esialgu jäetakse see ettevõtte vaba omakapitali koosseisu peale eraldise tegemist kohustuslikku reservkapitali. Juuksuriteenuse osutamiseks rendib ettevõtte ruumi. Kuna ettevõttel endal ei ole transpordivahendit, siis on sõlmitud vara kasutusvaldusleping teise äriühinguga tingimustel, et tasutakse sõiduki remondi ja ekspluateerimisega seotud kulud. Töötasudeks arvestati aruandeperioodil 3697€ ja sotsiaalmaksudeks arvestati 1272€. Juhatusel liikmele eraldi tasu ei arvestatud. Bilansipäevapäeva seisuga töötas ettevõttes üks töötaja töölepingu alusel.

Tivagor Ten OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2011.a. ja aastaruande koostamispäeva 29.juuni 2012.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatusel hinnangul on Tivagor Ten OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	02.08.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 050	0	
Kokku käibevara	17 050	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 110	2 556	3
Kokku põhivara	1 110	2 556	
Kokku varad	18 160	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	504	0	2
Kokku pikaajalised kohustused	504	0	
Kokku kohustused	504	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 100	0	
Kokku omakapital	17 656	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	18 160	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.08.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	35 384	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 239	5
Mitmesugused tegevuskulud	-5 630	6
Tööjõukulud	-4 969	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 446	3
Ärikasum (kahjum)	15 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 100	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.08.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 100	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 446	3
Kokku korrigeerimised	1 446	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	504	2,7
Kokku rahavood äritegevusest	17 050	
Kokku rahavood	17 050	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 050	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.08.2010	2 556		2 556
02.08.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 100	15 100
31.12.2011	2 556	15 100	17 656

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tivagor Ten OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetel (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahanduministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Tivagor Ten OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamis seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonides eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 600€. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600€, kantakse 100 % kulusse kasutusele võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventaride kohta peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt.

Amortiasatsiooninormiks on määratud 40 %. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkväärtuses, lisades on avalikustatud akumuleeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
invenatr	2,5

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansipäeva seisuga on ettevõtte vaba omakapital 15100€. Peale eraldist kohustusliku reservkapitali jääb vaba omakapitali koosseisu 14844€. Dividendidena oleks võimalik välja maksta 11726€, millega kaasneks tulumaksukohustus summas 3117€. Kohustusena seda ei kajastata, kuid vaba omakapitali suhtes arvestatakse.

Maksustamine

Palga arvestamine ja väljamaksmine ei lange samasse kuusse. Detsembris arvestatud töötasu kuulus väljamaksmisele jaanuaris 2012.a.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist suurusega 1/10 (üks kümnendik) osakapitali suurusest. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal vähemalt 1/20 puhaskasumist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	53
Sotsiaalmaks	183
Töötuskindlustusmaksed	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	260

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
02.08.2010		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Jääkmaksumus	2 556	2 556
02.08.2010		
Jääkmaksumus	2 556	2 556
Amortisatsioonikulu	-1 446	-1 446
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-1 446	-1 446
Jääkmaksumus	1 110	1 110

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	02.08.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	35 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 384
Kokku müügitulu	35 384
Müügitulu tegevusalade lõikes	
juuksuri-jamuud iluteenused	6 289
toitlustamine	7 965
Transport	990
Ehitus-ja lammutus	20 140
Kokku müügitulu	35 384

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	02.08.2010 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	8 239
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 239

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	02.08.2010 - 31.12.2011
Üür ja rent	2 423
Energia	1 394
Elektrienergia	109
Kütus	1 285
Mitmesugused bürookulud	192
Koolituskulud	16
Muud	1 605
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 630

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.08.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	3 697
Sotsiaalmaksud	1 272
Kokku tööjõukulud	4 969
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustustase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

TIVAGOR TEN OÜ (registrikood: 11974060) 02.08.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDIS TAMMIK	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 100
Kokku	15 100
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 844
Kokku	15 100

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 100
Kokku	15 100
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 844
Kokku	15 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lammutamine	43111	20140	56.92%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	7965	22.51%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	6289	17.77%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	990	2.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdis Tammik	36401020318	Mahlamäe 8-46, Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5133987
E-posti aadress	enole.muuga@mail.ee
E-posti aadress	gregor1807@hotmail.ee