

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 26.03.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Harju Teed OÜ

**registrikood:** 12254835

**tänava/talu nimi,** Mustamäe tee 82-60

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 12916

**telefon:** +372 58111581, +372 55618290

**e-posti aadress:** harju.teed@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 Nõuded ja ettemaksed        | 10 |
| Lisa 3 Müügitulu                   | 10 |
| Lisa 4 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 5 Seotud osapooled            | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ Harju Teed alustas majandustegevust 26.03.2012. Põhilised majandustegevused teostati hooajaliselt (suvekuudel), seetõttu lõpetati majandusaasta kahjumiga, millest saadakse välja 2013 aastal. Müügiturg oli Eesti, müügitulu 6700€ teenustööde osutamisest.

2013 aastal likvideeritakse kahjum, kui mitte majandustegevuse tulemsuena, siis osanike täiendava sissemaksena.

2013. aastal laiendatakse tegevust ning suurendatakse reklaami.

2013 aasta tööjõukulu oli 7524,72€.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2012    | 26.03.2012   | Lisa nr |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                 |               |              |         |
| Käibevara                             |               |              |         |
| Raha                                  | 291           | 0            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 2 502         | 2 500        | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>2 793</b>  | <b>2 500</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>2 793</b>  | <b>2 500</b> |         |
| Kohustused ja omakapital              |               |              |         |
| Kohustused                            |               |              |         |
| Lühiajalised kohustused               |               |              |         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 1 126         | 0            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>1 126</b>  | <b>0</b>     |         |
| Pikaajalised kohustused               |               |              |         |
| Laenukohustused                       | 10 444        | 0            |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>  | <b>10 444</b> | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>11 570</b> | <b>0</b>     |         |
| Omakapital                            |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 500         | 2 500        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | -11 277       | 0            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>-8 777</b> | <b>2 500</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>2 793</b>  | <b>2 500</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | <b>26.03.2012 -<br/>31.12.2012</b> |
|---------------------------------------------|------------------------------------|
| Müügitulu                                   | 6 700                              |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 268                             |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -8 182                             |
| Tööjõukulud                                 | -7 527                             |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-11 277</b>                     |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-11 277</b>                     |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-11 277</b>                     |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 26.03.2012 -<br>31.12.2012 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -11 277                    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 2                          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 11 570                     |
| Makstud intressid                                     | 205                        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | 79                         |
| Muud rahavood äritegevusest                           | -10 732                    |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-10 153</b>             |
|                                                       |                            |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                            |
| Saadud laenud                                         | 10 444                     |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>10 444</b>              |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>291</b>                 |
|                                                       |                            |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>291</b>                 |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 291                        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                       |                             |                             | Kokku   |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                       | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>26.03.2012</b>                     | 2 500                       |                             | 2 500   |
| <b>Korrigeeritud saldo 26.03.2012</b> | 2 500                       |                             | 2 500   |
| <b>26.03.2012</b>                     | 2 500                       |                             | 2 500   |
| <b>Korrigeeritud saldo 26.03.2012</b> | 2 500                       |                             | 2 500   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                             | -11 277                     | -11 277 |
| <b>31.12.2012</b>                     | 2 500                       | -11 277                     | -8 777  |

Omakapital taastatakse 2013 aastal omanike poolt.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Osaühing korraldab raamatupidamist lähtuvalt Eesti Vabariigis kehtivast raamatupidamise seadusest ja lähtub Heast Raamatupidamistavast. Raamatupidamises kasutatakse arvutuspõhimõtet, mis on rakendatud Eesti Heast Raamatupidamistavast. Dokumenteeritakse kõik majandustehingud; kirjeldatakse algdokumendi või nende põhjal koostatud koonddokumentide alusel kõiki majandustehinguid raamatupidamisregistris mõistliku aja jooksul pärast majandustehingu toimumist selliselt, et on tagatud õigusaktidega ettenähtud aruannete tähtajaline esitamine. Mõistlik aeg on kolm kuud peale tehingu toimumist. Raamatupidamise algdokumente säilitatakse seitse aastat, alates selle majandusaasta lõpust, mil algdokument raamatupidamises kajastati. Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Kasutatakse Firstoffice 6.1 raamatupidamisprogrammi, raamatupidamise eest vastutavaks isikuks on juhatuse liige.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes rakendatakse õiglast väärtust, kui seda ei ole mõistlik rakendada, siis soetusmaksumust. Soetusmaksumust arvestatakse kas iga objekti jaoks individuaalselt või kasutades FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kasumiaruandes kasutatakse skeem 1 ja rahavoogude aruandes kaudset meetodit.

### Vigade korrigeerimine

Toimub vastavalt RPS-s sätestatud nõuetele ning RTJ soovitudele.

### Finantsvarad

Puuduvad

### Raha

Kasutatakse ühte pangakontot, SEB pangas, kassat ei ole, sularaha arveldused toimuvad juhatuse liikmega.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Puuduvad

### Finantsinvesteeringud

Puuduvad

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Puuduvad

### Nõuded ja ettemaksud

Iga kliendi kohta peetakse eraldi analüütilist arvestust. Kui tekib vajadus nõuet korrigeerida (juhul kui teenus jäi osutamata või osutati osaliselt), siis nõue annuleeritakse või korrigeeritakse nõuet kreditarvega. Kreditarvel näidatakse, millist arvet korrigeeritakse st lisatakse arve number ja kuupäev. Kreditarve kajastatakse raamatupidamises sellel kuul, millal parandus tehakse. Klientidelt laekumata nõudesummad hinnatakse bilansis individuaalselt, st iga arve laekumise tõenäosust käsitletakse eraldi. Ebatõenäolisteks loetakse klientidelt laekumata

arved kui muuhulgas: ostjale on saadetud saldokinnitusi ja meeldetuletuskirju, millele ta pole vastanud; maksetähtaegadest ei ole kinni peetud; ostja vastu on esitatud hagiavaldus; ostjale on väljakuulutatud pankrot või likvideerimine; arve maksetähtajast on möödunud 1 aasta ja ostjat ei suudeta leida; arve laekumises ei olda kindlad, sest ostja on suusõnaliselt öelnud, et ta ei maksa oma võlga. Nõuet loetakse lootusetuks, kui nõude suurus on suhteliselt väike ja selle sissenõudmine osutub majanduslikult liialt kulukaks; võlgnikku ei leita; OÜ-l ei ole võimalik oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti võimalike likvideerimise korral; nõude ebatõenäoliseks hindamisest on möödunud 1 aasta; Inkassofirma kinnitab kirjalikult nõude lootusetust. Lootusetud nõuded kirjutatakse bilansist välja. Kui nõuete ebatõenäolisteks või lootusetuteks tunnistamised peavad olema kirjalikud ning dokumentaalselt tõendatud.

### Varud

Varad (materjalid, kulud) inventeeritakse majandusaasta lõpul, vajadusel sagedamini.

Inventuuris fikseeritakse vara tegelik kogus ja vara maksumus inventuuri läbiviimise ajal. Inventuuriaktis oleva vara maksumus

saadakse raamatupidamise andmetest.

Inventuuri kohta koostatakse akt, kus näidatakse materiaalse väärtuse tegelik seis, millele inventuuri lõppedes lisatakse materiaalse väärtuste seis raamatupidamise andmetel. Inventuuri tulemused esitatakse omanikule kinnitamiseks. Inventuuri käigus selgunud puudu- ja ülejäägid võetakse raamatupidamises arvele. Puudujäägi korral selgitatakse välja süüdlane. Varad inventeeritakse füüsilisel meetodil. Süüdlase mitteleidmisel kantakse puudujääk kuludesse.

#### **Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Soetusmaksumuses kuhu on arvestatud varude otsesed soetuskulud.

#### **Kinnisvarainvesteeringud**

puuduvad

#### **Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Puudub

#### **Rendid**

Puuduvad

#### **Finantskohustused**

Kohustusi inventeeritakse kord aastas, vajadusel tihedamini. Laenu saamisel investeeringuteks tehakse koondlaenuleping aasta peale, milles määratakse lõplik laenu tagasimaksmise kord ja protsent. Vajadusel korrigeeritakse laenu tagasimakse tähtaega ka järgnevatel aastatel.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

puuduvad

#### **Sihtfinantseerimine**

puudub

#### **Maksustamine**

Toimub vastavalt õigusaktidele, ettevõtte on käibemaksukohustuslane. Kuna tegevusvaldkond on hooajaline, siis hooajal kasutatakse tööjõudu, millelt arvestatakse maksukohustus ning tasutakse õigeaegselt.

#### **Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed, nende perekonnaliikmed.

#### **Tulud**

Kajastatakse õiglaselt ja õigesti.

#### **Kulud**

Kajastatakse õigesti ja õiglaselt järgmiselt: üldkulud, üldhalduskulud ja ärikulud.

#### **Kohustuslik reservkapital**

Kohustus moodustada puudub.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõue osaniku vastu                 | 2 500        | 2 500                             |                     |             |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2            | 2                                 |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 502</b> | <b>2 502</b>                      |                     |             |
|                                    |              |                                   |                     |             |
|                                    | 26.03.2012   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                    |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõue osaniku vastu                 | 2 500        | 2 500                             |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 500</b> | <b>2 500</b>                      |                     |             |

## Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 26.03.2012 -<br>31.12.2012 |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |
| Eesti                                       | 6 700                      |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>6 700</b>               |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>6 700</b>               |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>6 700</b>               |

Müügitulu on saadud ühelt tegevusalalt

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 26.03.2012 -<br>31.12.2012 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                             | 5 675                      |
| Sotsiaalmaksud                                        | 1 851                      |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>7 526</b>               |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>1</b>                   |

Töötajaid oli 1, lisaks maksti juhatuse liikme tasu

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                               | 26.03.2012 -<br>31.12.2012 |
| Arvestatud tasu                                                               | 2 440                      |

Seotud osapooleks oli juhatuse liige Margus Aru, kellele arvestati juhatuse liikme tasu 2440€.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2013

**Harju Teed OÜ (registrikood: 12254835) 26.03.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARTIN PETERSON    | Juhatuse liige     | 10.04.2013           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                             | 31.12.2012     |
|-----------------------------|----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -11 277        |
| <b>Kokku</b>                | <b>-11 277</b> |

Kahjumi katmise ettepanek: suurendada müügitulu või teha omanike poolt täiendav sissemakse 2013 aasta jooksul.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu teenindus | 96099      | 6700            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht            | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Martin Peterson | 38407114230                               | Mustamäe tee<br>82-60, Eesti | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 55618290        |
| Mobiiltelefon   | +372 58111581        |
| E-posti aadress | harju.teed@gmail.com |