

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.11.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Tangutööstus

registrikood: 12015461

tänava/talu nimi, Tiitsu töökoda

maja ja korteri number:

küla: Kobruvere küla

vald: Suure-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71306

telefon: +372 53020975

e-posti aadress: tangutoostus@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ TANGUTÖÖSTUS asutati 2010 aasta novembris ja lõppenud majandusaasta oli osatühingule esimene aktiivne tegevusaasta.

1. Peamised tegevusvaldkonnad, toodete ja teenuste grupid.

2010.aasta novembrist alustas OÜ TANGUTÖÖSTUS oma reaalsel majandustegevust, millal alustati ettevalmistustöid tootmise ülesäätimiseks tangainete valmistamiseks. 2011. aruandeaastal renditi lao- ja tootmisruumid Viljandimaal Suure-Jaani vallas Kobruvere külas.

Ettevõtte on asunud 2011. tegevusaastast alates tegelema tangainete tootmisega ning lisaks pakutakse teenustöid teravilja töötlevate masinate remondil ja hooldamisel.

2. Raamatupidamiskohustuslase tegevuskeskkonna üldine (makromajanduslik) areng ja selle mõju tema majandustegevusele.

Ettevõtte üldine eesmärk 2011. aastaks oli ettevõttele valitud tegevuse, tangainete tootmise tegevussuuna arendamine ja tootmismahdade suurendamine.

3. Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning selle eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.

2011. aastal moodustas OÜ TANGUTÖÖSTUS müügitulu 45 186 EUR. Üldhalduskulud olid 1 306 EUR. Kulutused kaubad, toore, materjal ja teenused 22 399 EUR. Ettevõtte 2011. aasta kasum moodustas 11 162 EUR.

4. Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud tasud ja muud olulised soodustused, samuti nendega seotudpotentsiaalsed kohustused ning töötajate tasu üldsumma ja keskmine töötajate arv majandusaastal.

OÜ TANGUTÖÖSTUS keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1,2. Töötajate töötasude üldsumma aruandeaastal oli 10 116 EUR.

5. Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulised sündmused, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Aastaaruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	04.11.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	422	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	19 040	0	3
Varud	4 092	0	6
Kokku käibevara	23 554	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 817	0	7
Kokku põhivara	36 817	0	
Kokku varad	60 371	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 200	0	8
Võlad ja ettemaksed	3 438	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	10 638	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 700	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	31 700	0	
Kokku kohustused	42 338	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 871	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 162	0	
Kokku omakapital	18 033	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	60 371	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.11.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	45 186	11
Muud äritulud	4 474	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 399	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 306	14
Tööjõukulud	-13 587	15
Ärikasum (-kahjum)	12 368	
Finantstulud ja -kulud	-1 206	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 162	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	04.11.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 368	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 040	
Varude muutus	-4 092	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 438	
Makstud intressid	-1 206	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 532	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 817	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 817	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	38 900	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	4 315	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	43 215	
Kokku rahavood	-2 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	422	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.11.2010	2 556		2 556
04.11.2010	2 556		2 556
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		11 162	11 162
Emiteeritud osakapital	4 315		4 315
31.12.2011	6 871	11 162	18 033

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tangutööstus 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.

OÜ Tangutööstus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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 need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead :

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Materiaalse põhivara Kasulik eluiga
grupp

Maa	Ei amortiseerita
Sõidukid	3 – 10 aastat
Muu inventar	2 – 10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	04.11.2010
Sularaha kassas	458	0
Arvelduskontod	-36	2 556
Kokku raha	422	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	19 040
Ostjatelt laekumata arved	19 040
Kokku Nõuded ja ettemaksed	19 040

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	19 040
Kokku nõuded ostjate vastu	19 040

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	1 100
Üksikisiku tulumaks	375
Sotsiaalmaks	831
Kohustuslik kogumispension	17
Töötuskindlustusmaksed	103
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 426

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Tooraine ja materjal	4 092
Kokku varud	4 092

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	4 112	3 085	29 620	32 705	36 817
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	4 112				4 112
Muud ostud ja parendused		3 085	29 620	32 705	32 705
31.12.2011					
Jääkmaksumus	4 112	3 085	29 620	32 705	36 817

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	7 200	7 200			4% + EURIBOR	2012
Lühiajalised laenud kokku	7 200	7 200				
Pikaajalised laenud						
Stardilaen	31 700		31 700		4% + EURIBOR	2016
Pikaajalised laenud kokku	31 700		31 700			
Laenukohustused kokku	38 900	7 200	31 700			

Pikaajalise laenu tagatiseks Kredex i. käendus 75% laenu põhiosa tagastamata summalt ning omaniku käendus maksimaalselt 19500.- EUR piires.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	28
Võlad töövõtjatele	984
Maksuvõlad	2 426
Kokku võlad ja ettemaksed	3 438

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	04.11.2010
Osakapital	6 871	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	04.11.2010 - 31.12.2011
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	45 186
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	45 186
Kokku müügitulu	45 186
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	04.11.2010 - 31.12.2011
Müügitulu tangainete tootmisest	23 386
Müügitulu teenustest	21 800
Kokku müügitulu	45 186

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	04.11.2010 - 31.12.2011
Tulu sihtfinantseerimisest	4 474
Kokku muud äritulud	4 474

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	04.11.2010 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	12 154
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 457
Energia	1 607
Kütus	1 607
Transpordikulud	849
Muud	5 332
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 399

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	04.11.2010 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	884
Riiklikud ja kohalikud maksud	96
Muud	326
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 306

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	04.11.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	10 116
Sotsiaalmaksud	3 471
Kokku tööjõukulud	13 587
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	04.11.2010 - 31.12.2011
Intressikulud	-1 206
Intressikulu laenudelt	-1 206
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 206

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Tangutööstus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks :
ettevõtte omanik Gunnar Karu

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Tangutööstus (registrikood: 12015461) 04.11.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KARU	Juhatuse liige	04.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	04.11.2010 - 31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 162
Kokku	11 162
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 162
Kokku	11 162
OÜ TANGUTÖÖSTUS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2011. aasta puhaskasum summas 11 162 EUR alljärgnevalt : 1. Jätta jaotamata 11 162 EUR.	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 162
Kokku	11 162
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 162
Kokku	11 162
Osaniku otsusega jääb 2011.a. puhaskasum summas 11 162 EUR jaotamata. Jaotamata kasumi jääk peale otsust jääb 11 162 EUR.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	21800	48.25%	Jah
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	23386	51.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gunnar Karu	36707166024		6871 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53020975
E-posti aadress	tangutoostus@hotmail.ee