

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Tage

registrikood: 10295367

küla: Arumetsa küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86006

telefon: +372 4465094, +372 5022638

e-posti aadress: tarumae@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Tage põhitegevuseks on kasvava metsa ülestöötamine ja hooldusraie teostamine teenustööna Eesti Vabariigis. OÜ Tage koostööpartneriks 2012. aastal oli Riigimetsa Majandamise Keskus. 2012. aastal soetati põhivara 13715 euro väärtuses, sellest kapitalirendi korras 13715 euro väärtuses. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 4 ning palkade ja lisatasude kogusumma 25400 eurot, sellest maksti juhatajale töötasu 9888 eurot. 2013. aastal jätkame metsa ülestöötamist, suurematest investeeringutest on plaanis soetada uuem metsalangetustraktor.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	253	11 731	2
Nõuded ja ettemaksed	6 970	2 087	
Kokku käibevara	7 223	13 818	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	72 949	85 369	4
Kokku põhivara	72 949	85 369	
Kokku varad	80 172	99 187	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 981	24 909	5,7
Võlad ja ettemaksed	21 152	9 130	8
Kokku lühiajalised kohustused	51 133	34 039	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 654	27 993	
Kokku pikaajalised kohustused	1 654	27 993	
Kokku kohustused	52 787	62 032	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 480	19 480	9
Kohustuslik reservkapital	1 948	1 948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 727	23 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 770	-7 743	
Kokku omakapital	27 385	37 155	
Kokku kohustused ja omakapital	80 172	99 187	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	194 102	170 571	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 003	-109 379	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 162	-6 624	12
Tööjõukulud	-34 172	-33 692	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 135	-24 978	4
Muud ärikulud	-236	-180	14
Ärikasum (kahjum)	-7 606	-4 282	
Finantstulud ja -kulud	-2 164	-3 461	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 770	-7 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 770	-7 743	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 606	-4 282	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 135	24 978	
Kokku korrigeerimised	26 135	24 978	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 883	-620	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 022	-1 838	
Makstud intressid	-401	-1 087	
Kokku rahavood äritegevusest	25 267	17 151	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-324	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-324	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 658	-21 443	
Makstud intressid	-1 763	-2 374	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 421	-23 817	
Kokku rahavood	-11 478	-6 666	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 731	18 397	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 478	-6 666	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	253	11 731	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 480	1 948	23 470	44 898
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	19 480	1 948	23 470	44 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 743	-7 743
31.12.2011	19 480	1 948	15 727	37 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 770	-9 770
31.12.2012	19 480	1 948	5 957	27 385

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tage 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.

OÜ Tage kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamisaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-25%

Muu põhivara 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 - 10
Muu põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimusel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	9 960
Arvelduskontod	253	1 771
Kokku raha	253	11 731

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 679			35
Üksikisiku tulumaks		617		666
Sotsiaalmaks		1 466		1 489
Kohustuslik kogumispension		71		52
Töötuskindlustusmaksed		154		174
Ettemaksukonto jääk			1 628	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 679	2 308	1 628	2 416

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	43 824		132 906	176 730	891	177 621
Akumuleeritud kulum	-21 519		-45 236	-66 755	-519	-67 274
Jääkmaksumus	22 305		87 670	109 975	372	110 347
Amortisatsioonikulu	-3 517		-21 283	-24 800	-178	-24 978
31.12.2011						
Soetusmaksumus	43 824		132 906	176 730	891	177 621
Akumuleeritud kulum	-25 036		-66 519	-91 555	-697	-92 252
Jääkmaksumus	18 788		66 387	85 175	194	85 369
Ostud ja parendused	13 392	323		13 715		13 715
Muud ostud ja parendused	13 392	323		13 715		13 715
Amortisatsioonikulu	-4 670	-40	-21 282	-25 992	-143	-26 135
31.12.2012						
Soetusmaksumus	57 216	323	132 906	190 445	891	191 336
Akumuleeritud kulum	-29 706	-40	-87 801	-117 547	-840	-118 387
Jääkmaksumus	27 510	283	45 105	72 898	51	72 949

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Logman Harvester 801	23 959	23 959			6 k EURIBOR + marginaal 2,20%	euro	november 2013
Ford Transit	4 046	2 392	1 654		6 k EURIBOR + marginaal 3,25%	euro	detsember 2014
Nissan Pathfinder 2,50	3 630	3 630			4,429%	euro	juuni 2013
Kapitalirendikohustused kokku	31 635	29 981	1 654				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Logman Harvester 801	46 567	22 620	23 947		6 k EURIBOR + marginaal 2,20%	euro	november 2013
Ford Transit	6 335	2 289	4 046		6 k EURIBOR + marginaal 3,25%	euro	detsember 2014
Kapitalirendikohustused kokku	52 902	24 909	27 993				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	59 083	73 655
Kokku	59 083	73 655

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	607	7 001

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	31 635	29 981	1 654	
Laenukohustused kokku	31 635	29 981	1 654	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	52 902	24 909	27 993	
Laenukohustused kokku	52 902	24 909	27 993	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 102	8 102		
Võlad töövõtjatele	2 263	2 263		
Maksuvõlad	2 308	2 308		
Muud võlad	8 479	8 479		
Muud viitvõlad	8 479	8 479		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 152	21 152		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 922	4 922		
Võlad töövõtjatele	1 792	1 792		
Maksuvõlad	2 416	2 416		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 130	9 130		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	19 480	19 480
Osade arv (tk)	19 480	19 480
Osade nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 102	170 571
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 102	170 571
Kokku müügitulu	194 102	170 571
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa langetamine	191 749	170 571
Muud	2 353	0
Kokku müügitulu	194 102	170 571

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	41 931	41 398
Energia	54 971	43 745
Kütus	54 971	43 745
Alltöövõtutööd	2 730	0
Transpordikulud	18 658	1 838
Üür ja rent	4 485	8 224
Muud	15 228	14 174
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	138 003	109 379

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 989	6 365
Riiklikud ja kohalikud maksud	345	259
Muud	828	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 162	6 624

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	25 400	25 052
Sotsiaalmaksud	8 738	8 640
Muud	34	0
Kokku tööjõukulud	34 172	33 692
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	183	115
Muud	53	65
Kokku muud ärikulud	236	180

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	2 164	3 461
Intressikulu kapitalirendilt	1 763	2 374
Muud intressikulud	401	1 087
Kokku finantstulud ja -kulud	2 164	3 461

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Seotud osapooltele ja tegevjuhtkonnale juhtimistasusid ei arvestatud ja soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tage (registrikood: 10295367) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ARUMÄE	Juhatuse liige	08.03.2013
Resolutsioon:	Aruandeaasta kahjum katta jaotamata kasumi arvelt.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 770
Kokku	5 957
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	5 957

Aruandeaasta kahjum katta jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 770
Kokku	5 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	191749	98.79%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Arumäe	36010104213		19480 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4465094
Mobiiltelefon	+372 5022638
E-posti aadress	tarumae@hotmail.ee