

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2011

aruandeaasta lõpp: 30.09.2012

ärinimi: Osaühing TANSAR EF

registrikood: 10250488

tänava/talu nimi, Rohu 5

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93812

telefon: +372 4557770, +372 5094989

faks: +372 4557770

e-posti aadress: tansar@sarma.ee

veebilehe aadress: www.tansar.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 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2012.A. TEGEVUSARUANNE

OÜ Tansar EF põhitegevus on katuseroo tootmine ja eksport, samuti rookatuste ehitamine. 2012.aasta netokäive oli 100734€, muu äritulu 57457€ (2011.a. 57727€ ja muu äritulu 57457€). 2011.a. netokäibest moodustas EL sisene käive 51 % (2011 7 %). Juhatus koosneb ühest liikmest, temale arvestati tasu 15339€ (2011.a. 11689€), millele lisandus sotsiaalmaksu kulu 5062 € (2011.a. 3857€). Keskmine töölepinguga töötajate arv 2012 .a. oli 5 ja keskmine töövõtulepinguga töötajate arv oli 4 ning nende palgakulu kokku oli 40366€ (2011.a. 31293€), millele lisandus sotsiaalmaksude kulu 13069€ (2011.a. 11196€).

Peamised finantssuhtarvud

2012

2011

Müügitulu(€)	100734	57727
Käibe kasv	74,5	-41
Puhaskasum (tuh kr)	-2386	3470
Kasumi kasv %	-169	108
Puhasrentaabilus	-2,37	6,01
Lühiajalise kohustuste kattekordaja	1,97	0,78
ROA	-3,09	3,49
ROE	-28,02	31,83

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2013 majandusaasta plaanidest:

2013 majandusaasta peaesmärk on ettevõtte säilitamine ja positiivse rahavoo tagamine. Selle saavutamiseks on planeeritud järgmised tegevused:

Kindlustada ettevõtte mainet pilliroo varujana, kokkuostjana ja müüjana. Tagada kvaliteetsed ja tähtaegsed tarned, korrektne arvete tasumine

Katusteehituses kõrge kvaliteedi tagamine.

Regulaarselt teostada laoarvestus ja inventeerimine (vähemalt kord kvartalis).

Kulude kontroll ja analüüs

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 208	3 280	2
Nõuded ja ettemaksed	35 403	29 313	
Varud	10 720	12 160	4
Kokku käibevara	48 331	44 753	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 941	54 606	5
Kokku põhivara	28 941	54 606	
Kokku varad	77 272	99 359	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 580	29 474	6
Võlad ja ettemaksed	23 372	27 902	
Kokku lühiajalised kohustused	47 952	57 376	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 805	31 082	6
Kokku pikaajalised kohustused	20 805	31 082	
Kokku kohustused	68 757	88 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Ülekurss	88 390	88 390	
Kohustuslik reservkapital	0	3 926	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-80 045	-87 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 386	3 470	
Kokku omakapital	8 515	10 901	
Kokku kohustused ja omakapital	77 272	99 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011	Lisa nr
Müügitulu	100 734	57 727	9
Muud äritulud	51 748	57 457	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 440	-447	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 482	-22 652	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 523	-17 288	12
Tööjõukulud	-73 836	-61 575	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 259	-7 523	
Muud ärikulud	-21 373	-18	
Ärikasum (kahjum)	-431	5 681	
Finantstulud ja -kulud	-1 955	-2 211	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 386	3 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 386	3 470	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-431	5 681	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 259	7 523	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	21 373	0	
Muud korrigeerimised	3	0	
Kokku korrigeerimised	28 635	7 523	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 090	-19 047	
Varude muutus	1 440	447	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 529	8 491	
Laekunud intressid	0	6	
Kokku rahavood äritegevusest	19 025	3 101	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 967	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 967	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 600	36 562	
Saadud laenude tagasimaksed	-27 771	-35 819	
Makstud intressid	-1 959	-2 217	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 130	-1 474	
Kokku rahavood	-1 072	1 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 280	1 652	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 072	1 627	
Valuutakursside muutuste mõju	0	1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 208	3 280	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2010	2 556	88 390	3 926	-87 441	7 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 470	3 470
30.09.2011	2 556	88 390	3 926	-83 971	10 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 386	-2 386
Muutused reservides			-3 926	3 926	0
30.09.2012	2 556	88 390	0	-82 431	8 515

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Tansar EF 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Tansar EF kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit)

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi.

Varud

Varusid arvestatakse plaanilises omahinnas inventuuri järgi.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 4-8%
- Masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-30%

Maad ei amortiseerita.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja -kuluna.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljamaksmisel aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Tulude arvestus

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

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud järgmiselt: äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit ja investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudel on kajastatud otsemeetodit.. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Renditud vara

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

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kohustused on võetud bilansis arvele. Renditud vara omandiõigus

läheb üle rentnikule, amortisatsiooni arvestatakse tavakorras. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Sularaha kassas	600	0
Arvelduskontod	1 608	3 280
Kokku raha	2 208	3 280

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2012		30.09.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0
Käibemaks	653		931
Üksikisiku tulumaks		680	534
Sotsiaalmaks		1 280	1 053
Kohustuslik kogumispension		67	43
Töötuskindlustusmaksed		147	147
Maamaks		200	200
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	653	2 374	2 908

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Valmistoodang	10 720	12 160
Kokku varud	10 720	12 160

Valmistoodanguks on pilliroo kahlud.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.09.2010								
Soetusmaksumus	5 324	5 401	97 358	102 759	2 416			110 499
Akumuleeritud kulum	0	0	-46 769	-46 769	-1 601			-48 370
Jääkmaksumus	5 324	5 401	50 589	55 990	815			62 129
Amortisatsioonikulu			-7 076	-7 076	-447			-7 523
30.09.2011								
Soetusmaksumus	5 324	5 401	97 358	102 759	2 416			110 499
Akumuleeritud kulum	0	0	-53 845	-53 845	-2 048			-55 893
Jääkmaksumus	5 324	5 401	43 513	48 914	368			54 606
Ostud ja parendused						1 667	1 667	1 667
Amortisatsioonikulu			-7 259	-7 259	-264			-7 523
Muud muutused		-4 333	-15 476	-19 809				-19 809
30.09.2012								
Soetusmaksumus	5 324	1 068	63 485	64 553	2 416	1 667	1 667	73 960
Akumuleeritud kulum	0	0	-42 707	-42 707	-2 312	0	0	-45 019
Jääkmaksumus	5 324	1 068	20 778	21 846	104	1 667	1 667	28 941

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank laenuleping 10-	6 035	6 035			6,47
Omaniku laen T.Mäerand	3 094	3 094			5
Omaniku laen M.Tamm	15 451	15 451			
Lühiajalised laenud kokku	24 580	24 580			
Pikaajalised võlakirjad					
Swedbank laenuleping 10-	8 046		8 046		
Swedbank laenuleping 10-	12 759		12 759		
Pikaajalised võlakirjad kokku	20 805		20 805		
Laenukohustused kokku	45 385	24 580	20 805		

	30.09.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank laenuleping 10-	6 035	6 035			6,48
Omaniku laen T.Mäerand	3 588	3 588			5
Omaniku laen M.Tamm	19 851	19 851			
Lühiajalised laenud kokku	29 474	29 474			
Pikaajalised laenud					
Swedbank laenuleping 10-	14 081		14 081		6,48
Swedbank laenuleping 10-	17 001		17 001		5
Pikaajalised laenud kokku	31 082		31 082		
Laenukohustused kokku	60 556	29 474	31 082		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Võlad töövõtjatele	13 130	16 137
Sotsiaalmaksu viitvõlg	4 474	4 871
Kokku võlad töövõtjatele	17 604	21 008

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 146	53 727
Taani	20 398	0
Soome	31 190	0
Läti	0	4 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 734	57 727
Kokku müügitulu	100 734	57 727
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 02301 Looduslike materjalide kogumine	20 398	4 040
EMTAK 43911 Katusetööd	80 336	53 687
Kokku müügitulu	100 734	57 727

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	500	0
Palganõudest loobumine	16 762	0
Loodushoiutoetus PRIA	34 486	57 457
Kokku muud äritulud	51 748	57 457

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Tooraine ja materjal	8 813	8 286
Energia	15 162	10 995
Elektrienergia	204	229
Kütus	14 958	10 766
Transpordikulud	5 400	2 812
Maarent	81	286
Üür ja rent	26	273
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 482	22 652

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Mitmesugused bürookulud	765	1 884
Lähetuskulud	5 600	237
Reklaam	79	1 092
Raamatupidamine	1 894	2 204
Muud	11 185	11 871
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 523	17 288

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Palgakulu	55 579	45 837
Sotsiaalmaksud	18 131	15 536
Haigusrahad	126	202
Kokku tööjõukulud	73 836	61 575
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Intressikulud	-1 959	-2 217
Intressikulu laenudelt	-1 959	-2 217
Muud finantstulud ja -kulud	4	6
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 955	-2 211

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Arvestatud tasu	15 339	15 196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2013

Osaühing TANSAR EF (registrikood: 10250488) 01.10.2011 - 30.09.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART TAMM	Juhatuse liige	27.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-80 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 386
Kokku	-82 431
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	80336	79.75%	Jah
Looduslike materjalide kogumine, v.a puit	02301	20398	20.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Mäerland	35306040243	Eesti	1278 EUR
Mart Tamm	36311140034	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4557770
Faks	+372 4557770
Mobiiltelefon	+372 5094989
E-posti aadress	tansar@sarma.ee
Veebilehe aadress	www.tansar.ee