

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tengelpung OÜ

registrikood: 11404159

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 141

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 5027616

e-posti aadress: info@tengelpung.ee, eero@vesiir.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2012 – 31.12.2012 arvutialase nõustamisega (EMTAK 62021), enda kinnisvara üürileandmisega (68201). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samadel aladel.
Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 393	14 887	
Nõuded ja ettemaksed	326	292	2
Kokku käibevara	18 719	15 179	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	41 095	25 518	3
Kinnisvarainvesteeringud	74 457	74 457	
Kokku põhivara	115 552	99 975	
Kokku varad	134 271	115 154	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	69 671	59 671	7
Võlad ja ettemaksed	2 452	2 842	8
Kokku lühiajalised kohustused	72 123	62 513	
Kokku kohustused	72 123	62 513	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752	10
Ülekurss	23 967	23 967	
Kohustuslik reservkapital	575	77	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 347	-69	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 507	22 914	
Kokku omakapital	62 148	52 641	
Kokku kohustused ja omakapital	134 271	115 154	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 215	11 803	11
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 239	116	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 711	-4 781	13
Muud ärikulud	-25	-17	
Ärikasum (kahjum)	242	7 121	
Finantstulud ja -kulud	9 265	15 793	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 507	22 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 507	22 914	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	8 688	14 926
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-8 441	-9 083
Muud rahavood äritegevusest	-754	781
Kokku rahavood äritegevusest	-507	6 624
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-11 900
Antud laenud	-6 000	0
Laekunud intressid	13	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 987	-11 887
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	41 300
Saadud laenude tagasimaksed	0	-26 814
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	14 486
Kokku rahavood	3 506	9 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 887	5 664
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 506	9 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 393	14 887

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 752	23 967		8	29 727
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	5 752	23 967		8	29 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)				22 914	22 914
Muutused reservides			77	-77	
31.12.2011	5 752	23 967	77	22 845	52 641
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	5 752	23 967	77	22 845	52 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 507	9 507
Muutused reservides			498	-498	
31.12.2012	5 752	23 967	575	31 854	62 148

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimusel rentimist. Kui ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). 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 ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Tengelpung OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) Tengelpung OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
 - c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	224	224		
Muud nõuded	35	35		
Laenu nõuded	35	35		
Ettemaksed	67	67		
Tulevaste perioodide kulud	67	67		
Kokku nõuded ja ettemaksed	326	326		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	224	224		
Muud nõuded	1	1		
Intressinõuded	1	1		
Ettemaksed	67	67		
Tulevaste perioodide kulud	67	67		
Kokku nõuded ja ettemaksed	292	292		

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	41 095	25 518
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	41 095	25 518

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12022751	Rahareha OÜ	Eesti	Arvutialased konsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Rahareha OÜ	25 518	15 614	-37	41 095
Kokku	25 518	15 614	-37	41 095

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11696982	Netweb OÜ	Eesti	Infotehnoloogiaalased konsultatsioonid	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Netweb OÜ	0	6 000	0	-6 000	0
Kokku	0	6 000	0	-6 000	0

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Netweb OÜ	50	26.03.2012	6 000

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	5 215	5 403
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	74 457	74 457
Kokku	74 457	74 457

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	42	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	69 671	69 671		
Laenukohustused kokku	69 671	69 671		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	59 671	59 671		
Laenukohustused kokku	59 671	59 671		

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	342	342		
Muud võlad	601	601		
Intressivõlad	601	601		
Muud võlad ja ettemaksed	1 509	1 509		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 452	2 452		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	500	500		
Muud võlad	242	242		
Intressivõlad	242	242		
Muud võlad ja ettemaksed	2 100	2 100		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 842	2 842		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	25 165	18 048
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 689	4 797
Kokku tingimuslikud kohustused	31 854	22 845

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 752	5 752
Osade arv (tk)	1	1
5 752 €		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 215	11 803
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 215	11 803
Kokku müügitulu	5 215	11 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üürimisteenused	5 215	5 403
Arvutialased konsultatsioonid	0	6 400
Kokku müügitulu	5 215	11 803

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	154	-116
Transpordikulud	8	0
Üür ja rent	42	0
Muud	1 035	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 239	-116

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	66	0
Kütus	66	0
Mitmesugused bürookulud	289	50
Muud	3 356	4 731
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 711	4 781

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	15 577	16 001
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-6 000	0
Intressitulud	48	14
Intressitulu hoiustelt	13	14
Intressitulu laenudelt	35	0
Intressikulud	-360	-222
Intressikulu laenudelt	-360	-222
Kokku finantstulud ja -kulud	9 265	15 793

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad		25 300	25 300
Sidusettevõtjad	35		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		30	

2012		Antud laenude tagasimaksed	
Sidusettevõtjad		5 965	
2011	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad		25 300	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 400		26 814

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Tengelpung OÜ (registrikood: 11404159) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KÄÄRIK	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 507
Kokku	31 854
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 854
Kokku	31 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5215	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Käärik	37006260253		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027616
E-posti aadress	info@tengelpung.ee
E-posti aadress	eero@vesiir.ee