

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tesakon OÜ

registrikood: 10117237

tänavatänu nimi, Tehnika tn 24-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

e-posti aadress: meelis@opt.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 Varud	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Tesakon OÜ on asutatud 1996. aastal. 2012. aastal osutati peamiselt ehitusteenust.

2013. aastal on plaanis jätkata teenuste sarnases mahus.

Investeeringuid põhivarasse ei ole tehtud ja ei kavandata.

Olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi, ei ole olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 794	132	
Nõuded ja ettemaksed	2 500	0	
Varud	4 115	4 115	2
Kokku käibevara	8 409	4 247	
Kokku varad	8 409	4 247	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 845	0	
Kokku lühiajalised kohustused	3 845	0	
Kokku kohustused	3 845	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 068	3 068	3
Kohustuslik reservkapital	674	674	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505	373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317	132	
Kokku omakapital	4 564	4 247	
Kokku kohustused ja omakapital	8 409	4 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	102 217	10 217	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 602	-10 083	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-2	
Tööjõukulud	-12 247	0	4
Muud ärikulud	-52	0	
Ärikasum (kahjum)	316	132	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	317	132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317	132	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	316	132
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 500	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 845	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 662	132
Kokku rahavood	1 662	132
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 662	132
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 794	132

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 068	674	373	4 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)			132	132
31.12.2011	3 068	674	505	4 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)			317	317
31.12.2012	3 068	674	822	4 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tesakon 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahakäibe aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Fimal ei ole sularahakassat.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahakäivate nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Nõuetena kajastatakse ka maksude ettemaksed ja intressinõudeid.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kas FIFO meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades tegelikku intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse tegelikku intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Tesakon OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku
- b. juhatuse liiget

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - otseselt põhitegevuse (näit. tootmis- või müügitegevuse)eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulu.

Tööjõukulud - aruandeperioodi eest arvestatud palgad, lisatasud, pensionihüvitised ja muud rahalised ja mitterahalised kompensatsioonid töövõtjatele (sõltumata sellest, kas need on välja makstud või mitte) ning neilt arvestatud tööandja poolt tasutavad maksud.

Muud ärikulud - ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad kulud

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastasest puhaskasumist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	4 115	4 115
Kokku varud	4 115	4 115

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 068	3 068
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2012 moodustas 822 eurot (31.12.2011: 505 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisele dividendidena, on 173 eurot (31.12.2011: 106 eurot), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 649 eurot (31.12.2011: 399 eurot).		

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-9 114	0
Sotsiaalmaksud	-3 133	0
Kokku tööjõukulud	-12 247	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Comdirect OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

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

Emaettevõtjaga 2012. aastal tehinguid ei toimunud.

Juhatusel liikmele 2012. aastatel tasu ei makstud ja temaga tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

osaühing TESAKON (registrikood: 10117237) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KÄHRI	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317
Kokku	822
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	822
Kokku	822

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317
Kokku	822
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	822
Kokku	822

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	98333	96.20%	Jah
Muu teenindus	96099	3883	3.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Comdirect OÜ	10953008		3068 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	meelis@opt.ee