

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Tarva Konsultatsioonid

registrikood: 10763791

tänava/talu nimi, Lehola 42

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80026

telefon: +372 5071410

e-posti aadress: tarva.konsultatsioonid@mail.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Tarva Konsultatsioonid põhitegevusaladeks on investeerimistegevus põllumajandusettevõtetesse ja konsultatsioonialane tegevus.

2011.aastal oli OÜ Tarva Konsultatsioonid realiseerimise netokäive 315 607 eurot.

Ettevõtte juhatuse koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ega töötasuga võrdseid väljamakseid ei tehtud.

2011.a. soetati põhivara 57 085 euro eest. Ettevõtte amortisatsioonikulu oli 3 648 eurot.

2012.a. jätkatakse samasuunalise tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 273	25 999	2
Finantsinvesteeringud	496 644	436 644	3
Nõuded ja ettemaksed	397 235	230 706	4
Kokku käibevara	968 152	693 349	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	134 426	80 989	5
Kokku põhivara	134 426	80 989	
Kokku varad	1 102 578	774 338	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	166 348	80 848	6
Võlad ja ettemaksed	5 288	1 108	7
Kokku lühiajalised kohustused	171 636	81 956	
Kokku kohustused	171 636	81 956	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	689 571	509 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 559	179 759	
Kokku omakapital	930 942	692 382	
Kokku kohustused ja omakapital	1 102 578	774 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	315 607	191 913	9
Muud äritulud	32 648	6 657	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 077	-353	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 259	-18 695	
Tööjõukulud	0	-764	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 648	-3 009	5
Muud ärikulud	-64 392	-419	
Äri kasum (kahjum)	241 879	175 330	
Finantstulud ja -kulud	-3 320	4 427	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	238 559	179 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 559	179 757	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	241 879	175 330	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 648	3 009	5
Kokku korrigeerimised	3 648	3 009	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	161 818	-7 456	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 180	1 377	
Makstud intressid	-1 304	-2 003	
Kokku rahavood äritegevusest	401 861	170 257	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 085	-20 806	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	10 652	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-60 000	-210 397	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	172 296	
Antud laenud	-566 000	-472 946	
Antud laenude tagasimaksed	243 912	246 060	
Laekunud intressid	86	8 581	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	3 048	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-439 087	-263 512	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	85 500	53 366	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 267	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	85 500	44 099	
Kokku rahavood	48 274	-49 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 999	75 155	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 274	-49 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 273	25 999	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	509 811	512 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	179 759	179 759
31.12.2010	2 556	256	689 570	692 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	238 560	238 560
31.12.2011	2 556	256	928 130	930 942

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tarva Konsultatsioonid OÜ 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Aktsiaid, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Nõuded ja ettemaksud

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

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 4 aastat
- Muu inventar 2 aastat

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara soetamisega kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata

enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel 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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Tarva Konsultatsioonid seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Tarva Konsultatsioonid ärioludele otsustele;
- f) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades tehtud tööde ülevaatus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	74 273	25 999
Kokku raha	74 273	25 999

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2009	386 026	12 517	398 543
Soetamine	210 397	0	210 397
Müük müügihinnas või lunastamine	-159 779	-12 517	-172 296
31.12.2010	436 644	0	436 644
Soetamine	60 000	0	60 000
31.12.2011	496 644	0	496 644

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	11 247	3 655
Ostjatelt laekumata arved	11 247	3 655
Muud nõuded	385 988	226 885
Laenunõuded	385 988	226 885
Ettemaksed	0	166
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 235	230 706

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	60 590	0	6 965	6 965	67 555
Akumuleeritud kulum	0	0	-369	-369	-369
Jääkmaksumus	60 590	0	6 596	6 596	67 186
Ostud ja parendused	10 325	7 989	2 492	2 492	20 806
Amortisatsioonikulu	0	0	-3 009	-3 009	-3 009
Müügid	0	-3 994	0	0	-3 994
31.12.2010					
Soetusmaksumus	70 915	3 995	9 457	9 457	84 367
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 378	-3 378	-3 378
Jääkmaksumus	70 915	3 995	6 079	6 079	80 989
Ostud ja parendused	55 392	700	993	993	57 085
Amortisatsioonikulu	0	-88	-3 560	-3 560	-3 648
31.12.2011					
Soetusmaksumus	126 307	4 695	10 450	10 450	141 452
Akumuleeritud kulum	0	-88	-6 938	-6 938	-7 026
Jääkmaksumus	126 307	4 607	3 512	3 512	134 426

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	166 348	166 348		
Lühiajalised laenud kokku	166 348	166 348		
Laenukohustused kokku	166 348	166 348		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	80 848	80 848		
Lühiajalised laenud kokku	80 848	80 848		
Laenukohustused kokku	80 848	80 848		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	143	177
Maksuvõlad	4 531	530
Intressivõlad	614	401
Kokku võlad ja ettemaksed	5 288	1 108

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	315 607	191 913
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	315 607	191 913
Kokku müügitulu	315 607	191 913
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenus	120 927	130 505
Põllumajandusseadmete rent, müük	0	0
Intressid väljaantud laenudelt	17 968	8 073
Koristusteenus	12 427	3 349
Ladustamisteenus	0	3 196
Demontaaziteenus	37 109	7 120
Sõiduauto täisteenus	15 336	15 339
Käsunduslepingu teenus	25 907	24 331
Raieõigus	21 580	0
Kinnisvara investeeringute müük	64 353	0
Kokku müügitulu	315 607	191 913

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	568
Sotsiaalmaksud	0	188
Ettevõtte töötuskindlustus	0	8
Kokku tööjõukulud	0	764

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 213	51 129	79 570

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tarva Konsultatsioonid (registrikood: 10763791) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN SOORM	Juhatuse liige	14.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	689 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 559
Kokku	928 130
Jaotamine	
Kokku	928 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	120927	38.32%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	64353	20.39%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	41243	13.07%	Ei
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	37109	11.76%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	21580	6.84%	Ei
Muu laenuandmine	6492	17968	5.69%	Ei
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	12427	3.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Soorm	34204094229	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5071410
E-posti aadress	tarva.konsultatsioonid@mail.ee