

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Teosamm OÜ

registrikood: 11622549

tänav a nimi, maja number: Pärnu mnt 141

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 6806050

faks: +372 6806031

e-posti aadress: enno.lepvalts@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ühing tegutses majandusaastal 01.01.2011 – 31.12.2011 järgmistel tegevusaladel:

70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine,
69202 Raamatupidamisteenus.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samadel aladel.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 307	8 701	
Nõuded ja ettemaksed	292	3 717	2
Kokku käibevara	2 599	12 418	
Kokku varad	2 599	12 418	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	671	6
Kokku lühiajalised kohustused	0	671	
Kokku kohustused	0	671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	6	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 846	-4 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 633	14 122	
Kokku omakapital	2 599	11 747	
Kokku kohustused ja omakapital	2 599	12 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 862	15 887	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-24	
Mitmesugused tegevuskulud	-14	-496	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	15 848	15 366	
Finantstulud ja -kulud	43	98	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 891	15 464	
Tulumaks	-5 258	-1 342	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 633	14 122	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	16 245	15 823
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-14	-1 223
Makstud intressid	-9	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 929	-671
Muud rahavood äritegevusest	1	383
Kokku rahavood äritegevusest	10 294	14 312
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-1 569	-1 917
Antud laenude tagasimaksed	3 601	1 181
Laekunud intressid	61	110
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 093	-626
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	700	0
Saadud laenude tagasimaksed	-700	0
Makstud dividendid	-18 781	-5 049
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 781	-5 049
Kokku rahavood	-6 394	8 637
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 701	64
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 394	8 637
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 307	8 701

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		118	2 674
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556		118	2 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 122	14 122
Muud muutused omakapitalis		6	-5 055	-5 049
31.12.2010	2 556	6	9 185	11 747
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	6	9 185	11 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 633	10 633
Makstud dividendid			-19 781	-19 781
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2011	2 556	256	-213	2 599

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011. a ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Teosamm OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatakse aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed on arvestatud eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste 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.

Nõuded ja ettemaksud

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

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) Teosamm OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;

- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
 Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	383	3
Ostjatelt laekumata arved	0	383	
Muud nõuded	292	3 334	5
Laenunõuded	290	3 293	
Intressinõuded	2	41	
Kokku nõuded ja ettemaksed	292	3 717	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	0	383
Kokku nõuded ostjate vastu	0	383

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	671
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	671

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	290	290		
Intressinõuded	2	2		
Kokku muud nõuded	292	292		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 293	3 293		
Intressinõuded	41	41		
Kokku muud nõuded	3 334	3 334		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksuvõlad	0	671	4
Kokku võlad ja ettemaksed	0	671	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	7 256
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	1 929
Kokku tingimuslikud kohustused	0	9 185

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 8 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 862	15 887
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 862	15 887
Kokku müügitulu	15 862	15 887
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	14 600	15 863
Muud	1 262	24
Kokku müügitulu	15 862	15 887

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	19 781	5 258	5 049	1 342
Kokku	19 781	5 258	5 049	1 342

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Macario OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	222	0	3 331	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	70	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Teosamm OÜ (registrikood: 11622549) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO LEPVALTS	Juhatuse liige	16.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 633
Kokku	-213
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-213
Kokku	-213

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	14600	92.04%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1262	7.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Macario OÜ	10555555		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806050
Faks	+372 6806031
E-posti aadress	enno.lepvalts@gmail.com